

## 消費税計算基礎表5 仕入科目の明細表

自平成27年4月1日 至平成27年4月30日

S0805 エプソン電子株式会社(サンプル)

[外税取引税額計算区分:原則方式]

勘定科目名	消費税区分	A:税込決算額	B:税抜入力	C:税込入力	D:込消費税	E:本体価額
461 商品仕入高	課税仕入8%	11,030,218		11,030,218	817,053	10,213,165
500 役員報酬	不課税仕入	1,659,820				1,659,820
501 給料手当	不課税仕入	9,088,526				9,088,526
504 法定福利費	不課税仕入	956,320				956,320
505 福利厚生費	非課税仕入	50,000				50,000
	課税仕入8%	268,062		268,062	19,856	248,206
	[合計]	318,062		268,062	19,856	298,206
510 広告宣伝費	課税仕入8%	2,519,772		2,519,772	186,649	2,333,123
511 運賃	課税仕入8%	2,234,040		2,234,040	165,484	2,068,556
520 水道光熱費	課税仕入8%	174,830		174,830	12,950	161,880
521 車両関連費	課税仕入8%	2,039,320		2,039,320	151,060	1,888,260
522 事務消耗品	課税仕入8%	162,494		162,494	12,036	150,458
523 消耗品費	課税仕入8%	30,753		30,753	2,278	28,475
524 賃借料	課税仕入8%	6,843,360		6,843,360	506,915	6,336,445
525 支払保険料	非課税仕入	988,790				988,790
	[対象外]	436,320				436,320
	[合計]	1,425,110				1,425,110
526 修繕費	課税仕入8%	235,912		235,912	17,474	218,438
527 租税公課	不課税仕入	50,675				50,675
	[対象外]	338,392				338,392
	[合計]	389,067				389,067
529 接待交際費	課税仕入8%	662,700		662,700	49,088	613,612
	不課税仕入	60,000				60,000
	[合計]	722,700		662,700	49,088	673,612
530 旅費交通費	課税仕入8%	1,116,900		1,116,900	82,733	1,034,167
531 通信費	課税仕入8%	1,224,032		1,224,032	90,669	1,133,363
532 支払手数料	課税仕入8%	27,000		27,000	2,000	25,000
533 会議費	課税仕入8%	161,335		161,335	11,950	149,385
535 寄付金	[対象外]	250,000				250,000
536 図書教育費	課税仕入8%	67,672		67,672	5,012	62,660
540 支払報酬	課税仕入8%	86,400		86,400	6,400	80,000
610 支払利息	[対象外]	163,200				163,200
401 材料仕入高	課税仕入8%	35,279,454		35,279,454	2,613,292	32,666,162
410 原賃金	不課税仕入	19,768,426				19,768,426
413 原法定福利	不課税仕入	1,772,147				1,772,147
414 原福利厚生	課税仕入8%	713,418		713,418	52,845	660,573
420 外注加工費	課税仕入8%	3,034,620		3,034,620	224,786	2,809,834
430 原電力費	課税仕入5%	897,160		897,160	42,721	854,439
431 原燃料費	課税仕入8%	134,200		134,200	9,940	124,260
432 原水道光熱	課税仕入5%	581,120		581,120	27,672	553,448
433 原車両関連	課税仕入8%	3,594,820		3,594,820	266,282	3,328,538
434 原運賃	課税仕入8%	461,940		461,940	34,217	427,723
435 原消耗品費	課税仕入8%	169,160		169,160	12,530	156,630
436 原賃借料	課税仕入8%	1,030,520		1,030,520	76,334	954,186
438 原修繕費	課税仕入8%	355,846		355,846	26,358	329,488
439 原租税公課	[対象外]	1,437,060				1,437,060
442 原通信費	課税仕入8%	4,320		4,320	320	4,000
	[対象外]	7,745				7,745
	[合計]	12,065		4,320	320	11,745
446 原図書費	課税仕入8%	44,576		44,576	3,301	41,275
447 原研究費	課税仕入8%	703,880		703,880	52,139	651,741
144 貯蔵品	課税仕入5%	-3,195		-3,195	-152	-3,043
	課税仕入8%	-4,550		-4,550	-337	-4,213
	[合計]	-7,745		-7,745	-489	-7,256

※本表での本体価額は消費税区分毎の参考価額です。

